

国泰君安证券（越南）股份公司

经审计之中期财务报告

运营期限自2022年01月01日至2022年06月30日

目录

| 内容          | 页数      |
|-------------|---------|
| 公司管理层报告     | 2 - 3   |
| 中期独立审计报告    | 4       |
| 中期财务情况报告    | 5 - 7   |
| 中期损益报告      | 8 - 9   |
| 中期现金流量报告    | 10 - 11 |
| 中期所有者权益财务报告 | 12      |
| 中期财务报告附注    | 13 - 40 |

## 公司管理层报告

我们，国泰君安证券（越南）股份公司（简称“公司”）管理层成员陈述本报告书及运营期限自2022年01月01日至2022年06月30日的中期财务报告，已经得到审计公司审阅。

### 董事会及管理层

在运营期限自2022年01月01日至2022年06月30日并截至编制此报告之日，公司董事会成员及执行管理层成员包括：

#### 董事会

|                  |                      |
|------------------|----------------------|
| Wang Jun Hong 先生 | 董事长(于2022年06月28日任职)  |
| 李光杰先生            | 董事长(于2022年06月28日免任)  |
| Yim Fung 先生      | 董事成员                 |
| 阮清奇先生            | 董事成员(于2022年06月28日任职) |
| 阮青秀女士            | 董事成员(于2022年06月28日免任) |
| Huang Bo 先生      | 董事成员                 |
| Wei Xi 先生        | 董事成员                 |

#### 管理层

|        |      |
|--------|------|
| 黄英先生   | 总经理  |
| 裴光纪先生  | 副总经理 |
| 黎氏兰香女士 | 财务经理 |

### 管理层的责任

公司管理层有责任遵守越南会计准则、企业会计制度、证券公司采用的会计制度以及有关法律规定，如实合理反映公司中期财务情况和经营活动结果、现金流量情况以及所有者权益变动情况，以此制作本中期财务报告。在编制此中期财务报告过程中，管理层要：

- 选择合适的会计政策，并一致性地使用这些会计政策；
- 谨慎且合理地作出各个判断与核算；
- 明确提出需要采用的适当的会计准则，并严格遵守这些准则；应在中期年度财务报告上公布并解释的重大差异；
- 除了公司认为将不能继续进行经营活动的情况外，应在连续经营活动的基础上制作中期财务报告；

## 公司管理层报告 (续)

- 为了在制作中期财务报告过程中避免错漏和预防欺诈,应设立并有效地进行内部系统审查.

公司管理层有责任确保会计记录准确,合理反映公司在任何时间段内的财务情况,并且保证中期财务报告遵守越南会计准则、企业会计制度、证券公司采用的会计制度以及有关制作及中期财务报告的法律规定。同时,管理层也承担责任,保证公司资产安全,并且执行适当措施防止并发现欺诈和其他违规行为。

管理层确认公司在制作中期财务报告中已经遵守上述要求。

代表管理层,

国泰君安证券（越南）股份公司)



黄英

总经理

河内, 2022年08月01日



Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam  
Địa chỉ: Tầng 14 Tòa nhà Sudico, đường Mỹ Đình 1,  
Q. Nam Từ Liêm, Hà Nội, Việt Nam  
Tel: (+84 24) 3868 9566 / (+84 24) 3868 9588  
Fax: (+84 24) 3868 6248  
Web: [kiemtoanava.com.vn](http://kiemtoanava.com.vn)

编号: /BCTC/TC/NV8

2022年08月08日于河内

## 中期财务报告审计公司意见书

敬致: 国泰君安证券(越南)股份公司  
董事会和管理层及股东

我方已完成对国泰君安证券(越南)股份公司(简称为“公司”)所提交的运营期限自2022年01月01日至2022年06月30日中期财务报告,于2022年08月01日编制,从第05页到第40页进行审阅:包括在2022年06月30日资产负债表,中期损益表、中期现金流量表、中期所有者权益变动表和运营期限同日结束的中期财务报告附注。

### 管理层的责任

公司管理层有责任遵照越南会计准则、越南企业制度、越南证券公司适用的会计条例及有关编制和公允列报证券公司财务报告的法律规定,如实准确编制和提交中期财务报告,并负责管理层认为必要的内部控制,以确保编制和提交中期财务报告无出现虚假或错漏。

### 审计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对中期财务报表发表审计意见。我们按照越南注册会计师审计准则关于2410审计服务合同-中期财务信息由独立审计员执行。

中期财务信息的审计工作包括进行采访,主要是采访负责财务会计问题的人,并执行其他分析程序和审查手续。一个审计基本上其范围比按越南会计准则执行的审计较小,因此不允许我们可以保证我们可以识别像审计发现的重大事项。据此,我们没有提出审计意见。

### 审计师的意见

根据我们的审查结果,我们认为附上中期财务报告真实、合理地反映公司在2022年06月30日的重大方面,财务情况,以及运营期限同日结束的运营情况,现金流量情况和所有者权益变动情况,符合越南会计准则,越南企业会计制度,证券公司适用的会计制度和有关编制和公允列报证券公司的中期财务年度的相关法律规定。



梅光协

副总经理

审计师执业注册证号: 1320-2018-126-1

代表

越南审计和审价有限公司

格式编号 B01a-CTCK

中期财务报告  
于2022年06月30日

单位：越盾

| 资产   | 代码         | 附注     | 2022/06/30             | 2022/01/01             |
|--|------------|--------|------------------------|------------------------|
| <b>A. 短期资产 (100 = 110+130)</b>                   | <b>100</b> |        | <b>652,728,028,109</b> | <b>737,412,658,203</b> |
| <b>I. 金融资产</b>                                   | <b>110</b> |        | <b>649,887,276,253</b> | <b>735,172,571,565</b> |
| 1. 现金及现金等价物                                      | 111        | VI.1.  | 12,358,898,126         | 152,797,450            |
| 1.1. 货币  | 111.1      |        | 12,358,898,126         | 152,797,450            |
| 2. 通过盈/亏(FVTPL)确认的金融资产                           | 112        | VI.3.1 | 33,833,114,750         | 33,833,074,200         |
| 3. 持有到期投资款 (HTM)                                 | 113        | VI.3.3 | 290,000,000,000        | 165,000,000,000        |
| 4. 贷款  | 114        | VI.3.4 | 313,976,764,112        | 537,699,734,420        |
| 6. 金融资产和抵押资产的跌价准备                                | 116        | VI.3.5 | (14,744,101,362)       | (14,744,101,362)       |
| 8. 预付货款  | 118        | VI.4.  | 2,656,427,492          | 2,193,320,273          |
| 9. 证券公司提供的服务之应收款                                 | 119        | VI.5.  | 276,437,479            | 138,985,214            |
| 12. 其他应收款  | 122        | VI.5.  | 51,164,841,123         | 50,533,866,837         |
| 13. (*)应收款跌价准备                                   | 129        | VI.11. | (39,635,105,467)       | (39,635,105,467)       |
| <b>II. 其他短期资产</b>                                | <b>130</b> |        | <b>2,840,751,856</b>   | <b>2,240,086,638</b>   |
| 3. 短期预付费   | 133        | VI.7.  | 2,108,904,496          | 1,508,239,278          |
| 4. 短期质押，抵押、托管、代管                                 | 134        |        | 1,800,000              | 1,800,000              |
| 6. 税金和应向国家缴纳的其他款项                                | 136        |        | -                      | -                      |
| 7. 其他短期资产  | 137        |        | 730,047,360            | 730,047,360            |
| <b>B. 长期资产</b>                                   | <b>200</b> |        | <b>82,310,975,779</b>  | <b>104,828,270,860</b> |
| <b>(200 = 210 + 220 + 230 + 240 + 250 - 260)</b> |            |        |                        |                        |
| <b>I. 长期金融资产</b>                                 | <b>210</b> |        | <b>60,000,000,000</b>  | <b>85,000,000,000</b>  |
| 2. 投资款   | 212        | VI.6.  | 77,000,000,000         | 102,000,000,000        |
| 2.1. 持有到期日的投资款                                   | 212.1      |        | 60,000,000,000         | 85,000,000,000         |
| 2.3. 投入联营、关联公司的投资款                               | 212.3      |        | 17,000,000,000         | 17,000,000,000         |
| 3. 长期金融资产跌价准备                                    | 213        |        | (17,000,000,000)       | (17,000,000,000)       |
| <b>II. 固定资产</b>                                  | <b>220</b> |        | <b>11,451,700,996</b>  | <b>11,156,186,315</b>  |
| 1. 有形固定资产  | 221        | VI.9.  | 5,445,131,148          | 5,364,838,389          |
| - 原价   | 222        |        | 16,030,564,428         | 15,379,481,512         |
| - (*)累计折旧价值                                      | 223a       |        | (10,585,433,280)       | (10,014,643,123)       |
| 3. 无形资产  | 227        | VI.10. | 6,006,569,848          | 5,791,347,926          |
| - 原价   | 228        |        | 36,329,407,000         | 35,585,357,000         |
| - (*)累计折旧价值                                      | 229a       |        | (30,322,837,152)       | (29,794,009,074)       |
| <b>IV. 未完成基本建设费用</b>                             | <b>240</b> |        | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>V. 其他长期资产</b>                                 | <b>250</b> |        | <b>10,859,274,783</b>  | <b>8,672,084,545</b>   |
| 1. 长期质押，抵押，托管，代管                                 | 251        |        | 802,946,100            | 750,456,100            |
| 2. 长期预付费   | 252        | VI.7.  | 350,573,997            | 294,816,242            |
| 4. 结算支援基金的缴纳款                                    | 254        | VI.8.  | 9,705,754,686          | 7,626,812,203          |
| <b>资产合计 (270 = 100 + 200)</b>                    | <b>270</b> |        | <b>735,039,003,888</b> | <b>842,240,929,063</b> |

(第14页至40页附注是本中期财务报告的组成部分)

格式编号 B01a-CTCK

中期财务报告  
于2022年06月30日  
(续)

单位: 越盾

| 资金                                      | 代码         | 说明     | 2022/06/30             | 2022/01/01             |
|---|------------|--------|------------------------|------------------------|
| <b>C. 应付债务 (300 = 310 + 340)</b>        | <b>300</b> |        | <b>8,688,796,444</b>   | <b>131,358,230,075</b> |
| <b>I. 短期应付债务</b>                        | <b>310</b> |        | <b>8,688,796,444</b>   | <b>131,358,230,075</b> |
| 1. 短期金融借款和租赁债务                          | 311        | VI.17. | -                      | 115,010,000,000        |
| 1.1. 短期借款                               | 312        |        | -                      | 115,010,000,000        |
| 8. 短期应付货款                               | 320        | VI.20. | 1,365,987,974          | 2,597,241,118          |
| 9. 短期预收货款                               | 321        |        | 78,500,000             | 78,500,000             |
| 10. 税金和应向国家缴纳的其他款项                      | 322        | VI.18. | 2,986,404,811          | 5,109,208,224          |
| 11. 应付薪资                                | 323        |        | 1,259,078,010          | 1,222,355,160          |
| 12. 人员福利计提款项                            | 324        |        | 484,383,295            | 405,738,808            |
| 13. 短期应付费用                              | 325        | VI.19. | 782,920,062            | 5,214,358,918          |
| 17. 其他短期应付款、应缴纳款项                       | 329        | VI.21. | 1,635,934,069          | 1,625,239,624          |
| 19. 奖励, 福利基金                            | 331        |        | 95,588,223             | 95,588,223             |
| <b>II. 长期应付债务</b>                       | <b>340</b> |        | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>D. 所有者权益 (400 = 410 + 420)</b>       | <b>400</b> |        | <b>726,350,207,444</b> | <b>710,882,698,988</b> |
| <b>I. 所有者权益</b>                         | <b>410</b> |        | <b>726,350,207,444</b> | <b>710,882,698,988</b> |
| 1. 所有者投资资金                              | 411        |        | 721,780,000,000        | 721,780,000,000        |
| 1.1. 所有者出资资金                            | 411.1      |        | 693,500,000,000        | 693,500,000,000        |
| a. 普通股                                  | 411.1a     |        | 693,500,000,000        | 693,500,000,000        |
| 1.2. 股份资金盈余                             | 411.2      |        | 28,280,000,000         | 28,280,000,000         |
| 4. 注册资金准备基金                             | 414        |        | 1,169,366,013          | 1,169,366,013          |
| 5. 财政准备和业务风险准备基金                        | 415        |        | 648,823,913            | 648,823,913            |
| 7. 未分配利润                                | 417        | VI.23. | 2,752,017,518          | (12,715,490,938)       |
| 7.1. 已实现的税后利润                           | 417.1      |        | 2,752,385,174          | (12,715,082,732)       |
| 7.2. 未实现的税后利润                           | 417.2      |        | (367,656)              | (408,206)              |
| <b>II. 经费来源和其他基金</b>                    | <b>420</b> |        | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>债务和所有者权益总计<br/>(440 = 300 + 400)</b> | <b>440</b> |        | <b>735,039,003,888</b> | <b>842,240,929,063</b> |

(第14页至40页附注是本中期财务报告的组成部分)

中期财务报告  
 于2022年06月30日  
 (续)

中期财务报告以外的指标

| 指标                                  | 代码    | 附注     | 2022/06/30        | 2022/01/01        |
|-------------------------------------|-------|--------|-------------------|-------------------|
| <b>A. 证券公司的资产及按照承诺管理的资产</b>         |       |        |                   |                   |
| 6. 流行中股票                            | 006   | VI.24. | 69,350,000        | 69,350,000        |
| 8. 证券公司在VSD上市/登记交易的金融资产             | 008   | VI.12. | 3,640,000         | 3,620,000         |
| a. 自由转让的交易性金融资产                     | 008.1 |        | 3,640,000         | 3,620,000         |
| 12. 证券公司未在VSD托管的金融资产                | 012   | VI.13. | 33,825,400,000    | 33,825,400,000    |
| <b>B. 资产和有关与客户承诺管理资产的应付款</b>        |       |        |                   |                   |
| 1. 投资者在VSD上市/登记交易的金融资产              | 021   |        | 2,098,667,330,000 | 2,243,516,320,000 |
| a. 自由转让的交易性金融资产                     | 021.1 | VI.14. | 2,071,931,180,000 | 2,221,555,370,000 |
| b. 限制转让的金融资产                        | 021.2 |        | 200,000,000       | 16,800,000        |
| c. 质押交易金融资产                         | 021.3 |        | -                 | -                 |
| d. 冻结，临时扣押的金融资产                     | 021.4 | VI.14. | 4,921,150,000     | 5,451,150,000     |
| e. 待付款的金融资产                         | 021.5 | VI.14. | 21,615,000,000    | 16,493,000,000    |
| 2. 投资者已经在VSD托管并未交易的金融资产             | 022   |        | 57,383,200,000    | 57,385,230,000    |
| d. 已经在VSD托管并未交易，冻结，临时扣押             | 022.4 | VI.15. | 57,383,200,000    | 57,385,230,000    |
| 7. 客户存款                             | 026   | VI.16. | 180,808,278,636   | 332,925,720,949   |
| 7.1. 投资者有关按照证券公司管理方式的证券交易的存款        | 027   |        | 180,808,278,636   | 332,925,720,949   |
| 8. 应向投资者有关按照证券公司管理方式的证券交易的存款的款项     | 031   | VI.22. | 180,808,278,636   | 332,925,720,949   |
| 8.1. 应付国内投资者有关按照证券公司管理的方式的证券交易存款的款项 | 031.1 |        | 178,748,111,207   | 332,841,640,562   |
| 8.2. 应付外国投资者有关按照证券公司管理的方式的证券交易存款的款项 | 031.2 |        | 2,060,167,429     | 84,080,387        |

河内，2022年08月01日

国泰君安证券（越南）股份公司

制表者

会计长

总经理



阮氏兰



阮氏红





中期损益表

自2022年01月01日至2022年06月30日运营期

单位：越盾

| 指标                                   | 代码   | 附注      | 自2022/01/01<br>至2022/06/30 | 自2021/01/01<br>至2021/06/30 |
|--------------------------------------|------|---------|----------------------------|----------------------------|
| <b>I. 经营活动收入</b>                     |      |         |                            |                            |
| 1.1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（FVTPL）的盈利 |      |         | 1,060,200                  | 998,970                    |
| a. 出卖FVTPL金融资产所产生的盈利                 | 01.1 |         | -                          | -                          |
| b. FVTPL金融资产重估而产生的增加差异               | 01.2 | VII.1.1 | 961,350                    | 861,830                    |
| c. FVTPL金融资产产生的股息、利息                 | 01.3 | VII.1.2 | 98,850                     | 137,140                    |
| 1.3. 各贷款和应收款的盈利                      | 03   | VII.1.2 | 19,704,059,385             | 17,759,632,476             |
| 1.6. 证券经纪业务的收入                       | 06   |         | 19,436,744,495             | 15,378,572,333             |
| 1.9. 证券托管业务的收入                       | 09   |         | 347,914,752                | 329,662,599                |
| 1.10. 金融咨询活动收入                       | 10   |         | 3,222,181,819              | -                          |
| 1.11. 其他经营收入                         | 11   |         | -                          | -                          |
| 经营活动收入合计 (20 = 01 ->11)              | 20   |         | 42,711,960,651             | 33,468,866,378             |
| <b>II. 经营费用</b>                      |      |         |                            |                            |
| 2.1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（FVTPL）亏损额 | 21   |         | 920,800                    | 245,430                    |
| a. 出卖FVTPL金融资产所产生的亏损额                | 21.1 |         | -                          | -                          |
| b. 重估FVTPL金融资产的减少差额                  | 21.2 | VII.1.1 | 920,800                    | 245,430                    |
| 2.7. 证券中介业务费用                        | 27   | VII.4   | 15,130,855,993             | 9,715,403,773              |
| 2.10. 证券托管业务费用                       | 30   | VII.4   | 420,000,000                | 380,000,000                |
| 2.11. 金融咨询经营费                        | 31   | VII.4   | 1,275,723,077              | -                          |
| 经营费用合计 (40 = 21 ->32)                | 40   |         | 16,827,499,870             | 10,095,649,203             |
| <b>III. 财政活动收入</b>                   |      |         |                            |                            |
| 3.2. 不固定的营业额、股利预收、银行存款利息             | 42   | VII.2.  | 6,724,571,934              | 6,119,206,516              |
| 财政活动收入合计 (50 = 41 -> 44)             | 50   |         | 6,724,571,934              | 6,119,206,516              |
| <b>IV. 财政费用</b>                      |      |         |                            |                            |
| 4.2. 借款利息费用                          | 52   | VII.3.  | 472,734,076                | 315,360,361                |
| 4.4. 长期金融投资款价值衰减备用费用                 | 54   |         | -                          | -                          |
| 财政费用合计 (60 = 51 -> 55)               | 60   |         | 472,734,076                | 315,360,361                |

中期损益表

自2022年01月01日至2022年06月30日运营期

单位：越盾

| 指标   | 代码    | 附注      | 自2022/01/01<br>至2022/06/30 | 自2021/01/01<br>至2021/06/30 |
|--|-------|---------|----------------------------|----------------------------|
| V. 销售费用                                      | 61    |         | -                          | -                          |
| VI. 证券公司管理费用                                 | 62    | VII.5.  | 12,742,433,228             | 9,344,029,839              |
| VII. 经营结果 (70 = 20 + 50 - 40 - 60 - 61 - 62) | 70    |         | 19,393,865,411             | 19,833,033,491             |
| VIII. 其他收入 及费用                               |       |         |                            |                            |
| 8.1 其他收入                                     | 71    |         | -                          | 3,690,909                  |
| 8.2 其他费用                                     | 72    |         | -                          | -                          |
| 其他经营结果合计 (80 = 71 - 72)                      | 80    |         | -                          | 3,690,909                  |
| IX. 税前会计利润合计 (90 = 70 + 80)                  | 90    |         | 19,393,865,411             | 19,836,724,400             |
| 9.1. 已取得的利润                                  | 91    |         | 19,393,824,861             | 19,836,108,000             |
| 9.2. 未取得的利润                                  | 92    | VII.1.2 | 40,550                     | 616,400                    |
| X. 企业所得税费用                                   | 100   |         | 3,926,356,955              | -                          |
| 10.1. 现行企业所得税费用                              | 100.1 | VII.7.  | 3,926,356,955              | -                          |
| 10.2. 递延企业所得税费用                              | 100.2 |         | -                          | -                          |
| XI. 企业所得税后会计利润 (200 = 90-100)                | 200   |         | 15,467,508,456             | 19,836,724,400             |
| XII. 企业所得税后其他收益 (亏损)                         | 300   |         | -                          | -                          |
| 全面所得总额                                       | 400   |         | 15,467,508,456             | 19,836,724,400             |
| XIII. 普通股上的净收入                               | 500   |         | 223.04                     | 286.04                     |
| 13.1. 股票基本盈利 (越盾/股)                          | 501   |         | 223.04                     | 286.04                     |
| 13.2. 股票摊薄收入 (越盾/股)                          | 502   |         | -                          | -                          |

河内、2022年08月01日

国泰君安证券（越南）股份公司

制表者

会计长

总经理



阮氏兰



阮氏红



黄英

格式编号B 03b - CTCK

中期现金流量表

(按间接法)

自2022年01月01日至2022年06月30日运营期

单位：越盾

| 指标                              | 代码 | 附注 | 自2022/01/01<br>至2022/06/30 | 自2021/01/01<br>至2021/06/30 |
|---------------------------------|----|----|----------------------------|----------------------------|
| <b>I. 经营活动产生的现金流量</b>           |    |    |                            |                            |
| 1. 企业所得税前利润                     | 01 |    | 19,393,865,411             | 19,836,724,400             |
| 2. 对各款项的调整                      | 02 |    | (5,624,953,699)            | (5,077,425,126)            |
| - 固定资产折旧                        | 03 |    | 1,099,618,235              | 1,041,781,390              |
| - 投资活动的盈/亏                      | 07 |    | (6,724,571,934)            | (6,119,206,516)            |
| 3. 非货币成本增加                      | 10 |    | 3,669,108                  | 3,785,867                  |
| - 重估通过FVTPL盈利/亏损确认之金融资产损失       | 11 |    | 3,669,108                  | 3,785,867                  |
| 4. 非货币收入的减少                     | 20 |    | (3,301,452)                | (2,315,801)                |
| - 重估通过FVTPL损益确认之金融资产收益          | 19 |    | (3,301,452)                | (2,315,801)                |
| 5. 变更流动资金前从经营活动所得的利润            | 30 |    | 108,117,382,290            | (32,995,217,106)           |
| - 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增加（减少）  | 31 |    | (408,206)                  | (2,086,466)                |
| - 持有到期投资的增加（减少）（HTM）            | 32 |    | (100,000,000,000)          | 170,000,000,000            |
| - 各贷款增加（减少）                     | 33 |    | 223,722,970,308            | (213,906,792,156)          |
| - 证券公司提供的服务的应收款增加（减少）           | 37 |    | (137,452,265)              | (1,065,938)                |
| - 其他应收款增加（减少）                   | 39 |    | (630,974,286)              | 11,814,256,039             |
| - 应付款费用增加（减少）（不包括利息支出）          | 41 |    | (4,431,438,856)            | 517,190,380                |
| - 预付费用的增加（减少）                   | 42 |    | (656,422,973)              | (977,577,237)              |
| - 已缴企业所得税                       | 43 |    | (3,440,761,458)            | -                          |
| - 给卖方的应付款增加（减少）                 | 45 |    | (1,694,360,363)            | (366,764,933)              |
| - 员工福利的增加（减少）                   | 46 |    | 78,644,487                 | 26,946,500                 |
| - 税务和应付给国家的款项增加（减少）（不含已缴纳企业所得税） | 47 |    | (2,608,398,910)            | 1,176,347,686              |
| - 应付薪资的增加（减少）                   | 48 |    | 36,722,850                 | (923,264,775)              |
| - 其他应付、应缴款项增加（减少）               | 50 |    | 10,694,445                 | (93,402,810)               |
| - 经营活动的其他开支款项                   | 52 |    | (2,131,432,483)            | (259,003,396)              |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 60 |    | 121,886,661,658            | (18,234,447,766)           |
| <b>II. 投资活动的现金流量</b>            |    |    |                            |                            |
| 1. 采购，建设固定资产、投资房地产和其他资产的开支款项    | 61 |    | (1,395,132,916)            | (440,922,400)              |
| 2. 金融投资长期收回的股息和红股               | 65 |    | 6,724,571,934              | 6,119,206,516              |
| 投资活动产生的现金流量净额                   | 70 |    | 5,329,439,018              | 5,678,284,116              |
| <b>III. 筹资活动产生的现金流量</b>         |    |    |                            |                            |
| 1. 借款本款                         | 73 |    | 355,772,388,116            | 265,010,011,000            |

中期现金流量表

(按间接法)

自2022年01月01日至2022年06月30日运营期

(续)

|                                      |            |              |                          |                         |
|--------------------------------------|------------|--------------|--------------------------|-------------------------|
| 1.1. 其他借款                            | 73.2       |              | 355,772,388,116          | 265,010,011,000         |
| 2. 借款本款偿付款                           | 74         |              | (470,782,388,116)        | (264,515,000,000)       |
| 2.1. 其他借款本款偿付款                       | 74.3       |              | (470,782,388,116)        | (264,515,000,000)       |
| <b>筹资活动的现金流量净额</b>                   | <b>80</b>  |              | <b>(115,010,000,000)</b> | <b>495,011,000</b>      |
| <b>IV. 期中现金净额增加/减少 (90=60+70+80)</b> | <b>90</b>  |              | <b>12,206,100,676</b>    | <b>(12,061,152,650)</b> |
| <b>V. 期初现金及现金等价物</b>                 | <b>101</b> | <b>VI.1.</b> | <b>152,797,450</b>       | <b>12,160,364,335</b>   |
| 现金                                   | 102        |              | 152,797,450              | 12,160,364,335          |
| 现金等价物                                | 102.1      |              | -                        | -                       |
| <b>VI. 期末现金及现金等价物</b>                | <b>103</b> | <b>VI.1.</b> | <b>12,358,898,126</b>    | <b>99,211,685</b>       |
| 现金                                   | 104        |              | 12,358,898,126           | 99,211,685              |
| 现金等价物                                | 104.1      |              | -                        | -                       |

客户中介、委托活动的中期现金流量

单位：越盾

| 指标                       | 代码        | 附注            | 自2022/01/01<br>至2022/06/30 | 自2021/01/01<br>至2021/06/30 |
|--------------------------|-----------|---------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>I. 经纪活动，客户委托的现金流量</b> |           |               |                            |                            |
| 1. 出卖中介证券给客户的收入          | 01        |               | 6,542,994,279,900          | 5,208,104,068,600          |
| 2. 出卖中介证券给客户的支出          | 02        |               | (6,493,714,507,800)        | (5,306,013,973,200)        |
| 3. 接受存款以支付客户证券的交易        | 07        |               | 6,585,415,624,622          | 3,791,972,247,858          |
| 4. 支付给客户的证券交易            | 08        |               | (6,786,812,839,035)        | (3,551,146,509,942)        |
| <b>期中现金净额增加/减少</b>       | <b>20</b> |               | <b>(152,117,442,313)</b>   | <b>142,915,833,316</b>     |
| <b>II. 客户期初现金及现金等价物</b>  | <b>30</b> | <b>VI.14.</b> | <b>332,925,720,949</b>     | <b>145,241,662,508</b>     |
| 期初银行存款                   | 31        |               | 332,925,720,949            | 145,241,662,508            |
| - 冲抵及支付证券交易的存款           | 34        |               | 332,925,720,949            | 145,241,662,508            |
| <b>III. 客户期末现金及现金等价物</b> | <b>40</b> | <b>VI.14.</b> | <b>180,808,278,636</b>     | <b>288,157,495,824</b>     |
| 期末银行存款                   | 41        |               | 180,808,278,636            | 288,157,495,824            |
| - 冲抵及支付证券交易的存款           | 44        |               | 180,808,278,636            | 288,157,495,824            |

河内，2022年08月01日

国泰君安证券（越南）股份公司

制表者

会计长

总经理



阮氏兰



阮氏红



黄英

中期所有者权益变动报告

自2022年01月01日至2022年06月30日运营期

单位：越盾

| 指标                | 附注 | 期初余额                   |                        | 增加数/减少数                |          |                        |          | 期末余额                   |                        |
|-------------------|----|------------------------|------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|------------------------|------------------------|
|                   |    |                        |                        | 自2021/01/01至2021/06/30 |          | 自2022/01/01至2022/06/30 |          |                        |                        |
|                   |    | 2021/01/01             | 2022/01/01             | 增加                     | 减少       | 增加                     | 减少       | 2021/06/30             | 2022/06/30             |
| <b>I. 所有者权益变动</b> |    |                        |                        |                        |          |                        |          |                        |                        |
| 1. 所有者投资资金        |    | 721,780,000,000        | 721,780,000,000        | -                      | -        | -                      | -        | 721,780,000,000        | 721,780,000,000        |
| 1.1. 具有表决权的普通股    |    | 693,500,000,000        | 693,500,000,000        | -                      | -        | -                      | -        | 693,500,000,000        | 693,500,000,000        |
| 1.3. 股份资金盈余       |    | 28,280,000,000         | 28,280,000,000         | -                      | -        | -                      | -        | 28,280,000,000         | 28,280,000,000         |
| 3. 注册资本补充储备基金     |    | 1,169,366,013          | 1,169,366,013          | -                      | -        | -                      | -        | 1,169,366,013          | 1,169,366,013          |
| 4. 经营及业务风险准备金     |    | 648,823,913            | 648,823,913            | -                      | -        | -                      | -        | 648,823,913            | 648,823,913            |
| 8. 未分配的利润         |    | (47,685,752,179)       | (12,715,490,938)       | 19,836,724,400         | -        | 15,467,508,456         | -        | (27,849,027,779)       | 2,752,017,518          |
| 8.1. 已实施的税后利润     |    | (47,683,665,713)       | (12,715,082,732)       | 19,836,108,000         | -        | 15,467,467,906         | -        | (27,847,557,713)       | 2,752,385,174          |
| 8.2. 未实施的利润       |    | (2,086,466)            | (408,206)              | 616,400                | -        | 40,550                 | -        | (1,470,066)            | (367,656)              |
| <b>合计</b>         |    | <b>675,912,437,747</b> | <b>710,882,698,988</b> | <b>19,836,724,400</b>  | <b>-</b> | <b>15,467,508,456</b>  | <b>-</b> | <b>695,749,162,147</b> | <b>726,350,207,444</b> |

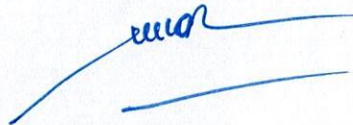
河内，2022年08月01日

国泰君安证券（越南）股份公司


总经理

制表者

会计长



阮氏兰



阮氏红



黄英

(第14页至40页附注是本中期财务报告的组成部分)

## 中期财务报告附注

(这些附注是财务报告组成部分并与其一起查阅)

### I. 证券公司的运作特点

#### 1. 资金所有形式

国泰君安证券（越南）股份公司从越南越南投资证券股份公司更改名称，（简称为“公司”）前身为 VNS 证券股份公司，于 2007 年 8 月 28 日依据编号为 69/UBCK-GPHĐKD 的证券营业执照成立运营。公司已经按照国家证券委员会主席 2011 年 9 月 27 日颁发的编号为 54/GPĐC-UBCK 的证券公司成立和经营的调整许可证更名为越南投资证券股份公司。根据国家证券委员会主席于 2021 年 07 月 16 日签发的 55/GPĐC-UBCK 号证券公司注册和运营许可证调整许可证，公司的名称改为国泰君安证券（越南）股份公司，英文名称 Guotai Junan Securities (Vietnam) Corp，简写名称 GTJA (Vietnam)。

公司目前依据国家证券委员会主席于 2016 年 12 月 20 日核发的第 45/GPĐC-UBCK 号和 2018 年 01 月 17 日第 06/GPĐC-UBCK, 2019 年 05 月 17 日第 30/GPĐC-UBCK, 2019 年 10 月 22 日第 64/GPĐC-UBCK 和 2021 年 11 月 22 日第 104/GPĐC-UBCK 证券公司成立和经营的调整许可证运营

于 2021 年 11 月 22 日，公司取得国家证券委员会主席核发第 104/GPĐC-UBCK 证券公司成立和经营的调整许可证，调整 2007 年 08 月 28 日第 69/UBCK-GPHĐKD 成立和经营的调整许可证关于证券发行担保业务。

按照国家证券委员会主席 2019 年 10 月 22 日颁发的编号为 64/GPĐC-UBCK 的《证券公司成立和经营的调整许可证》，公司的注册资本金更改为 **693.500.000.000 越盾**（陆仟玖佰叁拾伍亿越盾）

公司股票在河内市证券交易所上市，股票代码为 IVS

公司章程颁发于 2007 年 8 月 28 日，于 2011 年 9 月 27 日，2016 年 12 月 20 日，2019 年 12 月 06 日，2021 年 06 月 29 日和于 2022 年 06 月 28 日作出了修正和补充

公司总部：河内市，纸桥郡，中和坊，陈维兴路,117号，Charmvit Tower大厦，第一楼，P9-10

#### 2. 经营领域

公司主要经营领域为:

- 证券经纪;
- 财务顾问和证券投资咨询;
- 证券托管;
- 证券自营;
- 证券发行担保./.

#### 3. 借款、贷款限制和投资限制

##### 借款限制

根据财政部 2020 年 12 月 31 日颁布的 121/2020/TT-BTC 号通函第 26 条执行:

+证券公司的借款总额不得超过所有者权益的 5 倍。根据此规定借款总额不包括以下的款项:

## 财务报告附注(续)

(这些附注是财务报告组成部分并与其一起查阅)

- a) 客户的证券交易存款;
- b) 福利奖金基金;
- c) 失业补贴储备;
- d) 投资者损失赔偿储备.

+证券公司的短期债务至多为短期资产.

+证券公司根据证券法第 31 条的规定，详细规定证券法若干条款的议定书，企业债券发行法规和应确保遵守本条第 1 和 2 款规定的比例.

### 贷款限制

根据财政部 2020 年 12 月 31 日颁布的 121/2020/TT-BTC 号通函第 27 条执行:

+除了证券法第 86 条第 1 款规定的情况以外，证券公司不许以任何形式提供金钱、证券出借.

+证券公司不得使用公司或客户的金钱、资产以确保第三方的付款义务.

+证券公司不得向所有者、大股东、监事会成员、董事会成员、成员董事会成员、管理层成员、会计长和证券公司董事会任命的其他管理职务和上述人相关人士提供任何形式的贷款.

+证券公司根据财政部的指导以保证金交易形式依法向购买证券的客户执行保证金交易.

+证券公司可提供股票贷款以修订交易错误，或提供贷款执行清单换算基金证书换算交易或根据相关法律法规的其他形式.

### 投资限制

根据财政部 2020 年 12 月 31 日颁布的 121/2020/TT-BTC 号通函第 28 条执行:

+证券公司除了购买直接作为证券公司的业务活动服务的总部、分支、交易室使用场合的房地产之外，不许采购，合资采购其他房地产.

+证券公司按照本条第一款的规定收购，投资房地产时，要遵守的原则是：固定资产和房地产的余下价值不超过证券公司的总资产价值的 50%.

+证券公司投入于企业债券的总价值不超过所有者资金的 70%。被颁发履行证券自营业务的许可证的证券公司，按照有关债券转手交易规定可以转手交易上市债券.

+证券公司不能直接或者委托其他组织、个人作以下投资:

- a) 除按照客户要求购买零散股票外，以证券公司自身注册资金的 50%以上投资股票;
- b) 与相关人投资其他证券公司注册资金的 5%以上;
- c) 投资超过一个上市组织流通股、基金券总数的 20%;

## 财务报告附注(续)

(这些附注是财务报告组成部分并与其一起查阅)

d) 投资超过一个未上市组织流通股、基金券总数的 15%，本规定不适用于成员基金券、清单兑换基金和开放式基金；

d) 投资或者合资超过一个有限责任公司或者经营项目合资总额的 10%；

e) 投资或者合资于一个组织或者经营项目超过所有者资金的 15%；

g) 投资于股票,资金和投资经营项目超过所有者资本的 70%，其中投资到未上市股票不能超过所有者资金和经营项目合资总额的 20%。

+证券公司可以成立、回购基金管理公司作为子公司。在此种情况下，证券公司不应遵守本条第 c,d 和 d 的规定。证券公司计划成立，或收购基金管理公司作为子公司要满足以下条件：

a) 合资成立，收购基金管理公司后的所有者资金至少等于公司正在从事的各个经营业务的注册资金；

b) 合资成立，收购基金管理公司之后的可用资金比例至少要达到 180%

c) 证券公司在出资成立、回购基金管理公司应确保遵守本通函第 26 条规定的借款限制和本条第 3 款和第 4 款 e 项规定的投资限制。

+证券公司由于履行保荐上市合同，或者由于并购重组，或者有证券公司或者合资组织的财产、所有者资金变动导致投资比率超额，证券公司要采用必要措施以符合本条第 2,3, 和 4 条规定的投资比率限额，最多时间为 1 年。

## 4. 企业结构

### 记账核算附属单位列表

本公司有一家不具备记账核算法人资格的附属单位为国泰君安证券（越南）股份公司胡志明市分公司。地址：胡志明市第 3 郡第 6 坊国际工场 BIS 2 号 4 楼。

## II. 会计期、会计使用的货币单位

### 1. 会计期

公司年度会计期从每年 01 月 01 日开始和 12 月 31 日结束。中期财务年度报告为 2022 年 01 月 01 日至 2022 年 06 月 30 日运营期编制。

### 2. 会计使用的货币单位

会计中使用的货币为越南盾（“VND”），符合会计准则，越南企业会计制度，适用于证券公司的会计制度，与编制和列入财务报表相关的法律文件。

## III. 所采用的准则和会计制度

### 1. 所采用的准则和会计制度

本公司根据财政部于 2014/12/30 日颁发关于对适用于证券公司的会计做出引导的第 210/2014 / TT-BTC 号通知（第 210 号通知）和财政部于 2016/12/27 日颁发关于“对关于财政部对适用于证券公司



## 财务报告附注(续)

(这些附注是财务报告组成部分并与其一起查阅)

的会计做出引导的第 210 号通知附录 2 和 4 进行修改、补充和代替”第 334/2016/TT-BTC 号通知（第 334 号通知）来采用越南会计准则，越南企业会计制度，适用于证券公司的会计制度。

### 2. 关于遵守会计准则和会计制度的公告

公司财务报表按照越南会计准则，越南会计制度和适用于证券公司的会计制度以及编制和列入财务报表相关的法律规定来编制和呈报。

## IV. 采用会计政策

### 1. 确定现金和现金等价物的原则

#### 证券公司存款

资金是反映报告时可用资金总额的综合指标，包括企业资金中的现金，无期限银行存款以及证券交易抵消和结算存款（属于证券公司），以越南盾（越南盾）的形式得到确认和报告，符合 2015 年 11 月 20 日颁布、自 2017/01/01 日生效的第 88/2015/QH13 号会计法。

现金等价物是指回收期自购买日起不超过 3 个月，可随时转换为已知金额现金，在报告日期价值变动风险很小，符合第 24 号越南会计准则-现金流量表的规定。

投资者的证券交易存款和证券交易抵消和结算存款在财务报表以外的其他指标中披露。

#### 投资者存款

投资者存款是证券公司管理下的证券交易客户存款。

#### 证券交易抵消和结算存款

证券交易抵消和结算存款为本公司与客户应证券托管中心要求进行证券买卖交易的清算结算存款。

### 2. 通过损益确认的金融资产，持有至到期投资，贷款和应收款项的会计处理原则和方法

#### 2.1 公司投资项目的金融资产和金融债务分类原则

通过盈利/亏损确认为 FVTPL 公司的金融资产列报为符合以下条件之一的金融资产：

- a) 分类为持有交易的金融资产。在下列情况下，金融资产被划分为交易证券组，若：
  - 主要用于短期内转售/回购的目的购买或创建；
  - 有证据表明此类工具有短期收益；
  - 衍生金融工具（被确定为财务担保合同或有效预防风险工具的衍生金融工具除外）
- b) 在初始确认时，由于以下原因之一，将可识别金融资产分类为公允价值损失金融资产时适当披露：

## 财务报告附注(续)

(这些附注是财务报告组成部分并与其一起查阅)

- 对 FVTPL 金融资产的分类排除或大限度地减少按不同的依据确认或确定财政资产价值的不一致性.
- 金融资产属于一组被管理的金融资产，并且其管理结果的评估根据价值基础且符合公司的风险管理政策或投资战略执行.

这些金融资产通常包括：股票，债券，货币工具，衍生工具（用于风险防范）.

在下列情况下将财政资产移出 FVTPL: 金融资产是出借借款或应收款若其目的确定为持有到未来确定期限或至到期或金融资产被分类为现金和现金等价物的存款.

出售 FVTPL 金融资产以外的金融资产时，证券公司必须将金融资产重分类为 FVTPL 的其他相关金融资产。在“按公允价值计量的资产评估差额”项下，目前监测的金融资产重估差额将在所出售金融资产重新分类日的收入或费用账户中确认.

以公允价值计量且其变动计入损益的非衍生金融资产在初始确认时不需要分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，则可在特殊情况下重新分类为贷款和应收款项，现金和现金等价物如果符合本标题分类的条件。在重新分类前重估 FVTPL 金融资产时确认的任何收益或损失不会转回.

FVTPL 金融资产是到期时必须确认为应收账款和坏账准备（若有）的工具.

### 持有至到期投资款 (HTM)

持有至到期投资款 (HTM) 是指本公司有意且能够持有至到期日的固定或可确定付款及固定到期日的非衍生金融资产。但以下情况除外:

- 在初始确认时即被划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;
- 分类为可供出售的金融资产;
- 符合贷款和应收账款之定义的金融资产.

如果持有意图或能力发生变化，将一笔投资款分类到持有到期日不再适合，此投资款要转至 AFS 金融资产且按公允价值重新定价。记账价值和公允价值之间差异将列入全面收入报告，“按公允价值评估资产的差异”.

### 贷款

贷款为具有固定或可确定支付且未在股票市场上市的非衍生金融资产，但以下情况除外:

- 本公司拟于近期内出售或出售之金额分类为持作买卖用途之款项及于初步确认时，按公允价值计入损益的款项;
- 公司在初始确认时分类为可供出售的项目;或
- 持有人可以收回大部分初始投资价值，而不是信用质量的损失并归类为可供出售的金额.

## 财务报告附注(续)

(这些附注是财务报告组成部分并与其一起查阅)

### 2.2 确认投资重估价值时的确认方法和会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(FVTPL)的记账原则和会计方法:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产价值按照当初买入证券的实际价格（原价）记账。购买这些金融资产的费用记入公司利润表报告发生时的交易费用。

FVTPL 金融资产按市场价值确认。因该金融资产价值变动而产生的任何收益或亏损按直线法于损益摊销，并于显示在经营结构报告。

在期末，会计必须重估金融资产 FVTPL 通过市场价格或合理价值在金融资产清单上(在没有市场价格)

在第一次重新评估中，通过 FVTPL 在证券公司金融资产清单上的损益,反映在账户 1212“重估差异”是指以市场价值或合理价值重估金融资产与资产的初始购买价格之间的差额通过金融资产 FVTPL 在证券公司金融资产清单上的损益确认。

从第二次重新评估中，通过 FVTPL 在证券公司金融资产清单上的损益,反映在账户 1212“重估差异”是指以本期市场价值或合理价值重估金融资产与资产的上次通过金融资产 FVTPL 在证券公司金融资产清单上的损益确认之间差异。

财务报表所述，FVTPL 透过损益确认的金融资产乃按净额报告（该指标计算如下：通过损益记录的金融资产=余额账户 1211“购买价格”加上（+）余额账户 1212“由于通过损益记录的金融资产重估而产生的差异增加或扣除（-）信贷余额 1212“通过损益确认的金融资产重估的差额”通过 FVTPL 在证券公司的利润确认的金融资产）。

当在证券公司的金融资产清单下提供 FVTPL 的金融资产时，财务报表的解释性说明必须在三个方面呈现：购买价值，重估价值和按金融资产类型 FVTPL 计算的净值（购买价值+/-重估价值。

差价的增加或减少是由于在证券公司的金融资产清单下提供 FVTPL 的金融资产重估，按照非扣除原则确认在年度经营结果报告，按两个指标:

因重估通过 FVTPL 亏损确认的金融资产的减少差价反映在“金融资产、FVTPL 自营活动的购买交易亏损和费用”指标，详见“因重估通过 FVTPL 亏损确认的金融资产的减少差价”

金融资产重估导致差异增加反映在“收入”标准，详情为“因重估的增加差异 - 通过重估金融资产盈利/亏损。差价增加或减少是由于通过 FVTPL 在证券公司金融资产清单上确定本期的利润或未实现亏损（资产净值期间或会计期间

对于通过属于证券市场财政资产清单且在市场上没有价格，通过 FVTPL 盈利/亏损确定的财政资产，会计根据编制财务报告时考虑减值的可能性，当记账价值大于公司考虑和重新评估的价值时计提准备。准备账户余额的增加或减少数被记入全面收入报告“财政财产准备费用、坏账应收账款亏损处理、金融资产损失和贷款借款费用”项目。

公司对于启业投资股份公司和财越投资股份公司的股份回购资金对于金融资产和抵押资产计提了贬值准备，其价值分别为 65 亿越盾和 60 亿越盾。此准备资金的计提根据公司董事会的 2019/12/17 日各项投资款评估董事会会议记录和于 2019/12/31 日第 25/2019/NQ-HĐQT-IVS 号决议书执行。

## 财务报告附注(续)

(这些附注是财务报告组成部分并与其一起查阅)

### 持有至到期投资款(HTM)

持有至本公司到期的投资为定期存款，于存款开始时确认。

小于 12 个月且大于 3 个月的银行存款由公司在短期金融资产清单中列出。12 个月以上的银行存款由公司在长期金融资产清单中说明

持有至到期投资款在资产负债表日评估减值可能性。当有客观德凭证表明 HTM 投资款无法收回或投资款的收回没有确定性，由于一个或多个损失事件对持有到期日投资款的预计未来现金流量产生不良影响。

### 贷款

贷款最初以成本（贷款放款价值）确认。初始确认后，贷款按实际利率法按摊销成本确认

贷款摊销价值被确定为财政资产初始价值减去本款退还款加上(减去)按初始认列价值和到期价值之间差异按实际利息方法计算的累计摊销款，减去因价值衰减或无法收回的备用款(若有)

贷款在资产负债表日发生减值的可能性评估。贷款准备按估计损失计算，计算方法为用作贷款抵押品的证券的市场价值与贷款余额之间的差额。贷款准备结余的增加和减少在收益表中确认为“金融资产或金融工具的坏账损失，和贷款借贷成本”。

## 2.3 金融资产的公允价值/市值

金融资产之公允价值/市值按以下基准确定

+ 在河内证券交易所和胡志明证券交易所上市的证券的市场价值是在证券评估日最近的交易日的收盘价

+ 对于尚未在证券交易所上市但在非上市公众公司（UPCom）注册交易的公司的证券，市场价值应以价格最后交易日的平均收盘价计入证券估值日期

+对于在周五交易日取消或停止交易或停止交易的上市证券，实际证券价格为最近一次财务报表出具之日的账面价值

+对于非上市上市公司（UPCom）交易市场上的非上市和未注册证券，实际市场价格是三家（3）证券公司在最接近证券估值时进行交易的实际交易价格的平均价格

+来自这些来源的无参考价格的证券将根据发行人在最接近证券估值日期之日的财务状况和账面价值进行审查，以公允价值进行估值

+ 根据上述方法确定或没有市场价格的证券将根据对财务状况和评估日期发行的账面价值。

## 3. 固定资产的记账原则及折旧计提方法

### 3.1 有形固定资产记账原则及折旧计提方法

对于有形固定资产，公司按原价确认，在财务报告上按原价、累计损耗和其余价值等指标反映。

## 财务报告附注(续)

(这些附注是财务报告组成部分并与其一起查阅)

根据以下准则对有形固定资产记账和折旧：越南第 03 号会计准则-有形固定资产，2014 年 12 月 30 日越南财政部颁布的第 210/2014/TT-BTC 号通函关于证券公司会计制度的规定，以及于 2016 年 12 月 27 日颁布第 334/2016/TT-BTC 号通函附件二和附件四，对 2014 年 12 月 30 日颁布的第 210/2014/TT-BTC 号通函关于证券公司会计制度的规定的修改和补充”，2013 年 4 月 25 日颁布的第 45/ 2013/TT-BTC 号通函有关管理，使用和折旧固定资产的制度，和财政部 2016 年 6 月 13 日颁布的第 147/2016/TT-BTC 号通函关于对修改，补充 45/2013/TT-BTC 通函的一些条款，和 2017 年 04 月 12 日颁布的第 28/2017/TT-BTC 号通函《关于对修改，补充 45/2013/TT-BTC 通函的一些条款》，和 2016 年 10 月 13 日颁布的第 147/2016/TT-BTC 号通函。

购买的有形固定资产的成本包括购买价格（不包括贸易折扣或回扣），税收和其他直接归属于使资产达到预定用途的工作状态和地点的成本。

对于有形固定资产公司适用直线折旧法，有形固定资产按照在生产经营活动中相同的性质和使用目的来对资产作如下分类：

| 有形固定资产种类 | 年折旧时间 <年> |
|----------|-----------|
| -机器设备    | 03 - 08   |
| -运输工具    | 07        |
| -其他固定资产  | 03        |

### 3.2 无形固定资产记账原则和计提折旧方法

无形资产按成本列示，按照历史成本，累计折旧和残值计入财务报表。

无形固定资产的确认和摊销按照第 04 号越南会计准则-有形固定资产，财政部于 2014 年 12 月 30 日颁发关于对适用于证券公司的会计制度做出引导的第 210/2014/TT-BTC 号通知和财政部于 2016/12/27 日颁发关于“对关于财政部对适用于证券公司的会计做出引导的第 210/2014/TT-BTC 号通知附录二和附件四进行修改、补充和代替”第 334/2016/TT-BTC 号通知，关于对固定资产管理，使用和折旧做出引导的 2013/04/25 日第 45/2013/TT - BTC 号通知，关于对第 45/2013/TT - BTC 号通知若干条款进行修改、补充的 2016/06/13 日第 147/2016/TT-BTC 号通知，关于对财政部第 45/2013/TT - BTC 号通知和第 147/2016/TT-BTC 号通知若干条款进行修改、补充的 2017/04/12 日第 28/2017/TT-BTC 号通知

无形固定资产的成本包括直至资产达到预定可使用状态之前购建固定资产所发生的全部成本。与初始确认后产生的无形固定资产有关的支出，在该期间确认为生产和业务支出，除非其与特定无形固定资产相关并增加这些资产的经济效益

当无形固定资产出售或处置时，其成本和累计折旧均被冲销，因处置而产生的收益或损失计入当年的收入或费用

公司无形固定资产为交易管理软件和会计软件

与计算机软件程序相关的成本不是大写的硬件的一部分。计算机软件的费用是本公司在使用该软件之前支付的全部费用。计算机软件在 5 年至 8 年内以直线法摊销。

## 财务报告附注(续)

(这些附注是财务报告组成部分并与其一起查阅)

### 4. 长期金融投资的记账原则

#### 投资入联营公司

联营公司是指公司具有重大影响但不控制财务及经营政策且并非本公司的附属公司或合营公司的实体。影响力显示在于对投资财务和经营政策有出决策的权利，但对这些政策的控制或共同控制无影响

对联营公司的投资初步按成本确认，包括收购价格或出售成本加上直接归属于投资的任何成本

购买投资之前的各期收购和股息被核算降下投资的账面金额中。购买投资之后的股息和利润记录在利润账面。股票收到的股息只能跟踪增加的股票数量，而不是记录收到的股票价值

投入联营公司的投资款之减值准备计提如下

- + 对于投入上市股票的投资款或投资款公允价值可可靠地确定，准备资金的计提根据股票市价确定
- + 对于在报告时无法确定公允价值的投资款，根据被投资方的亏损计提准备资金，其计提金额等于各方在其他单位的实际出资资金和所有者现有资金之差异款乘以公司的出资资金和各方在联营公司的实际出资总资金之比例。根据接收出资资金的经济组织的独立财务报告，与公司年度财务报告同时编制，进行确定每笔投资款的准备计提金额

增加、减少投资入联营公司的损失准备资金要在编制财务报告时计提并列入财政费用。每笔投资款的准备资金最多为企业会计账簿上正在核算的实际投资价值

对于投入北部电力投资建设和贸易股份公司的投资款计提长期金融资产减值准备，其价值为170亿越盾。此准备资金的计提根据公司董事会于2020/12/28的08/2020/BB-HDQT.IVS董事会会议记录和于2020/12/28的13/2020/QĐ-HDQT-IVS号决议书执行。

### 5. 应收账款会计的方法和原则

应收款项是来自客户或其他对象的可收回金额。应收款项包括应收客户交易金融资产款项，应收证券公司款项，应收款项和应计股利，金融资产权益和其他应收款。

应收账款按其账面值减呆账拨备入账。应收款项不高于可收回金额

应收款的分类按照以下原则进行：

- 客户应收款项包括金融资产买卖交易产生的应收账款
- 证券公司服务类的应收款来自该公司为投资者提供的服务
- 其他应收款包括非商业性质的应收款，不涉及买入卖出。

应收账款要根据业务对每个对象和应收款时期的要求而进行细致严格的管理。

## 财务报告附注(续)

(这些附注是财务报告组成部分并与其一起查阅)

### 6. 应收款项减值的会计原则和方法

应收款项被视为逾期债务的账龄计提准备。产生费用的计提在本年度的“其他业务费用”项目中列入收入报表

财政部于 2019 年 08 月 08 日发布的第 48/2019/TT-BTC 号通知指引下的逾期应收款准备金如下：

| 逾期的时间          | 计提比例 |
|----------------|------|
| 从六（6）月到不足一（1）年 | 30%  |
| 从一（1）年到两（2）年内  | 50%  |
| 从两（2）年到三（3）年内  | 70%  |
| 三（3）年以上        | 100% |

对于逾期债务，管理层亦会评估该等贷款的估计可收回金额以确定所需拨备金额

应收款项减值拨备乃就董事会考虑应收款项可收回性后立定的非流动负债可能出现的亏损作出

对于清化长施股份公司的预收盈利款计提应收账款减值准备资金（此款公司确定为财政收入并根据与该公司签署的投资合作合同收到的固定利润条款确定往年的营业收入），其计提金额为 12.218.208.333 越盾。此准备资金的计提根据公司董事会于 2019/12/31 的各项投资款评估董事会会议记录和于 2019/12/17 的 25/2019/NQ-HĐQT-IVS 号决议书执行

公司根据清化民事案件执行分局局长 2020 年 06 月 17 日第 103/QĐ-CCTHADS 号和 2020 年 08 月 21 日第 63/QĐ-CCTHADS 号案件执行决定关于对清化长施股份公司没有执案条件对清化长施股份公司的已计提准备资金从“长期财政资产减值准备”项成“应收款减值准备”。

### 7. 确认预付费用的原则

预付费用包括已发生的实际支出，但与各会计期间的生产经营活动相关。预付费用包括：已分配用于办公用途的工具和设备，办公室租赁和其他预付费用。

工具设备：所使用的工具设备在 12 个月内以直线法摊销，用于支付短期预付费用，在 36 个月内支付费用对于长期的预付费用。

办公室租赁费用在租赁期内分配。

证券交易软件保修费用：根据已签订的保修合同的规定按照直线方法在 12 个月内分摊到成本。

证券交易软件保修费用：根据已签订的保修合同的规定根据直线法在 12 个月内分摊到费用。

其他预付费用：对于短期预付费用将在 12 个月内按直线法分摊到费用，对于长期预付费用分摊时间为 36 个月。

### 8. 确认和分类应付货款、应付给投资者关于证券交易存款的款项、应付股息款和其他应付款项的原则

负债是支付给供应商和其他对象的金额。应付债务包括支付给卖方，支付给投资者的证券交易存款，应付股利的款项和其他应付款。未确认的负债低于支付义务

## 财务报告附注(续)

(这些附注是财务报告组成部分并与其一起查阅)

应付债务的分类应遵循以下原则:

- 应付货款包括商业性应付款项从购买货物、服务、资产交易产生且卖方独立于买方
- 应付给投资者关于证券交易存款的款项，是指证券公司为客户管理的证券交易的投资者通过商业银行开设的特殊账户支付存款。这些交易包括保证金，回购，预付金融资产。应付给投资者的证券交易存款应以除年度财务状况表之外的其他指标列报
- 其他应付款项包括非贸易性质，与购买，销售或供应商品或服务无关的应付款项

应付账款会针对每个对象和应付期限进行详细跟踪。

## 9. 其他会计原则和方法

### 纳税义务

#### 增值税

本公司根据越南现行的税法实施税收政策

#### 企业所得税

企业所得税是当前应纳税额的总和

当前的纳税义务基于当年的应纳税所得额。应税利润与收入报表中报告的净利润不同，因为它不包括在其他年度应纳税或可扣税的收入或支出项目（包括结转损失，若有），另外还不包括不征税或不可扣税的指标

本公司按 20% 的企业所得税税率计算应纳税所得额

目前应纳税额的确定取决于当前对税收法规的解释。但是，这些规定随时有所不同，企业所得税的最终确定取决于主管税务机关的审查结果

#### 其他税收

其他税费应当按照国家现行规定申报并报送地方税务机关

## 10. 确认借款的原则

各项借款根据票据、银行单重、借款契约和合同确认。

根据不同的对象、期限跟踪各项借款。

## 11. 确认和资本化借款费用

借款费用包括借款利息和与借款直接相关的其他费用。

借款费用在发生时被列入当期的经营费用。



## 财务报告附注(续)

(这些附注是财务报告组成部分并与其一起查阅)

### 12. 确认应付费用的原则

本公司的应付费用包括总部和胡志明分行的两个平台预付费用、审计费、托管服务费和其他经常性费用

本期尚未产生但已计入生产经营费用的实际费用，以确保实际费用不会导致生产经营费用激增，收入和成本之间的适当匹配。发生这些费用时，如果与扣除的账面有差异，会计人员应当记录相应差额的增加或减少。本期计提的生产经营费用计算严格，期间有合理可靠的费用证据予以抵扣，以确保会计费用此帐户与实际发生的成本相匹配。

### 13. 记录所有者权益的原则

所有者出资按照所有者的实际出资额确认

补充注册资本和财务准备和业务风险准备基金按照财政部 2014 年 10 月 6 日第 146/2014 / TT-BTC 号通函以及该公司章程规定从业务税后利润拨付

未分配税后利润为会计期间实现利润的金额，即公司的经营成果报告中总收入与收入之间的差额与发生的费用总额之间的差额

通过损益确认的金融资产价值由本公司按市场价值确认。据此，会计期间的未实现利润是财务报表损益表中包含 FVTPL 财务资产亏损总价值且其变动计入公司当期累计发生的财务资产清单中当期损益之间的差额。

### 14. 记录营业额和收入的原则和方法

公司收入包括证券交易收入，供应经纪服务、证券存管、证券投资咨询收入和办公租赁收入

#### 证券交易收入

交易证券的收入根据证券的售价与平均成本价格之间的差额确定

#### 提供服务收入（证券经纪，证券托管，证券投资咨询，拍卖委托）

收入在交易发生时确认，而经济利益很可能以可识别现金收入的公允价值流入企业

提供给客户的服务收入必须与公司设立和经营许可证中规定的业务运营相一致。提供给客户的服务收入按照客户以现金支付或接受付款或承诺支付或从销售客户证券收益中扣除的基础确认完成

证券经纪收入在交易完成时在损益表中确认

#### 利息收入

利息按应计利息累计，利息按各期存款账户余额和实际利率确定

#### 所分配股息和利润

所分配股息和利润在本公司获得从出资额中获得股息或利润的权利时予以确认。股份收到的股息只跟踪增加的股份数量，没有记录收到的股份价值。

## 财务报告附注(续)

(这些附注是财务报告组成部分并与其一起查阅)

### 15. 确认公司管理费用的原则

本公司的管理成本包括管理人员薪金（薪金，工资，津贴等）的开支；管理人员社会保险，医疗保险，工会经费，失业保险等；办公用品，劳务工具费用，用于管理的固定资产折旧费用；许可税；购买的服务（电，水，电话，传真等）；其他现金开支（来宾接待，顾客会议...）。

## V. 公司财务风险管理

### 1. 对公司定性和定量财务风险的一般说明

公司的经营活动导致公司承担市场风险和支付风险。公司整体财务风险管理政策侧重于预测不必要的市场波动，并着重减轻对公司业绩的不利影响。

### 2. 流动性风险

流动性风险是一种由于缺乏资金，公司难以履行其财务义务的风险。本公司的流动性风险主要来源于金融资产和金融负债的期限不同

本公司通过将现金和现金等价物维持在董事会认为足以为公司业务运营提供资金的水平上并将其最小化现金流量变化的影响。

### 3. 市场风险

市场风险是指金融工具未来现金流量的公允价值会因市场变化而波动的风险。市场价格包含不同类型的风险：利率风险和其他价格风险，如股票风险。受市场风险影响的金融工具包括存款和短期投资。市场风险管理的目的是在可接受的限度内管理和控制市场风险，同时最大限度地提高投资回报

## VI. 中期财务报告附注

### 1. 现金和各现金等价物

|            | 2022/06/30<br>VND     | 2022/01/01<br>VND  |
|------------|-----------------------|--------------------|
| 现金         |                       |                    |
| 证券公司运营银行存款 | 12.358.898.126        | 152.797.450        |
| 合计         | <u>12.358.898.126</u> | <u>152.797.450</u> |

## 中期财务报告附注(续)

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

### 2. 本期交易量的价值

| 指标        | 证券交易量<br>(股票) | 交易价值<br>越盾         |
|-----------|---------------|--------------------|
| a) 公司的交易量 | -             | -                  |
| 股票        | -             | -                  |
| b) 投资者交易量 | 408,256,627   | 13,061,449,711,000 |
| 股票        | 405,880,027   | 13,033,033,201,000 |
| 其他证券      | 2,376,600     | 28,416,510,000     |

### 3. 各种金融资产

#### 3.1 通过盈亏确定的金融资产(FVTPL)

单位：越盾

| FVTPL资产     | 2022/06/30            |                       | 2022/01/01            |                       |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|             | 原价                    | 公允价值                  | 原价                    | 公允价值                  |
| 上市金融资产(i)   | 8,082,406             | 7,714,750             | 8,082,406             | 7,674,200             |
| 其他金融资产      | 8,082,406             | 7,714,750             | 8,082,406             | 7,674,200             |
| 未上市金融资产(ii) | 33,825,400,000        | 21,325,400,000        | 33,825,400,000        | 21,325,400,000        |
| KN          | 6,500,000,000         | -                     | 6,500,000,000         | -                     |
| TAV         | 6,000,000,000         | -                     | 6,000,000,000         | -                     |
| YTAD        | 21,325,400,000        | 21,325,400,000        | 21,325,400,000        | 21,325,400,000        |
| 合计          | <u>33,833,482,406</u> | <u>21,333,114,750</u> | <u>33,833,482,406</u> | <u>21,333,074,200</u> |

(\*)：2022/06/30通过盈亏确认的金融资产价值按市场价值确定。从改变这些金融资产价值产生的所有盈亏款根据盈亏价值确认并列入损益表。

(i)：上市金融资产的公允价值由证券交易所于2021年06月30日的收盘价确定。

(ii)：非上市金融资产的公允价值按成本确定，因为市场上没有交易。

中期财务报告附注（续）

（这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅）

3.2 市场价格法下随时可供出售的金融资产

单位：越盾

| 序号 | 金融资产类型        | 于2022/06/30 |                |                |             |             |                 |
|----|---------------|-------------|----------------|----------------|-------------|-------------|-----------------|
|    |               | 数量（股票）      | 购价             | 市价或本期价格        | 增加差异        | 减少差异        | 重估价值            |
|    |               |             | (1)            | (2)            | (3)=(2)-(1) | (4)=(1)-(2) | (5)=(1)+(3)-(4) |
| I  | 金融资产FVTPL     | 1,337,780   | 33,833,482,406 | 21,333,114,750 | 3,301,452   | 3,669,108   | 21,333,114,750  |
|    | 各上市金融资产(*)    | 380         | 8,082,406      | 7,714,750      | 3,301,452   | 3,669,108   | 7,714,750       |
| 1  | 其他金融资产        | 380         | 8,082,406      | 7,714,750      | 3,301,452   | 3,669,108   | 7,714,750       |
|    | 各项未上市金融资产(**) | 1,337,400   | 33,825,400,000 | 21,325,400,000 | -           | -           | 21,325,400,000  |
| 1  | KN            | 650,000     | 6,500,000,000  | -              | -           | -           | -               |
| 2  | TAV           | 600,000     | 6,000,000,000  | -              | -           | -           | -               |
| 3  | YTAD          | 87,400      | 21,325,400,000 | 21,325,400,000 | -           | -           | 21,325,400,000  |
| 合计 |               | 1,337,780   | 33,833,482,406 | 21,333,114,750 | 3,301,452   | 3,669,108   | 21,333,114,750  |

(\*): 2022年上半年通过盈亏确认的金融资产按照市场价值确认。变更这些金融资产价值产生的所有盈亏被列入通过盈亏确认价值的组别并列入全损益表中。

(\*\*):

这些金融资产目前按公司的记账价值确定因公司在市场上没有交易。对于投入购买启业投资股份公司和才越投资股份公司股份的投资客公司对金融资产和抵押资产计提减值准备自己，其准备资金分别为65亿越盾和60亿越盾。准备资金的计提根据公司董事会于2019/12/17日的各项投资客评估董事会会议记录和于2019/12/31的25/2019/NQ-HDQT-IVS号决议书执行。

中期财务报告附注 (续)

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

3.3 持有到期日投资款 (HTM)

|                     | 2022/06/30             | 2022/01/01             |
|---------------------|------------------------|------------------------|
|                     | 越盾                     | 越盾                     |
| 3个月以上至12个月的活期存款 (*) | 290,000,000,000        | 165,000,000,000        |
| 合计                  | <b>290,000,000,000</b> | <b>165,000,000,000</b> |

(\*): 在交易银行开立的6个月以上至12个月的活期存款

3.4 贷款和应收款

单位：越盾

|           | 2022/06/30             |                        | 2022/01/01             |                        |
|-----------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|           | 原价                     | 公允价值 (*)               | 原价                     | 公允价值 (*)               |
| 保证金贷款 (1) | 285,051,525,618        | 282,827,374,256        | 488,614,449,399        | 486,390,298,037        |
| 客户预付款 (2) | 28,925,238,494         | 28,905,288,494         | 49,085,285,021         | 49,065,335,021         |
| 合计        | <b>313,976,764,112</b> | <b>311,732,662,750</b> | <b>537,699,734,420</b> | <b>535,455,633,058</b> |

(1): 从事保证金贷款交易的投资者之证券被公司保管，作为投资者与公司之间的贷款质押资产

(2): 是公司给客户暂借来支付销售款的款项。至T+2日，当客户的证券售款转来，公司将收回这笔款。

(\*): 保证金贷款和预付贷款的公允价值按原价减去出借款和预付款后确定。

3.5 金融资产和抵押资产的减值准备

|               | 2022/06/30            | 2022/01/01            |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
|               | 越盾                    | 越盾                    |
| 保证金贷款准备       | 2,244,101,362         | 2,244,101,362         |
| 启业投资股份公司投资款准备 | 6,500,000,000         | 6,500,000,000         |
| 才越投资股份公司投资款准备 | 6,000,000,000         | 6,000,000,000         |
| 合计            | <b>14,744,101,362</b> | <b>14,744,101,362</b> |

4. 预付货款

|                 | 2022/06/30           | 2022/01/01           |
|-----------------|----------------------|----------------------|
|                 | 越盾                   | 越盾                   |
| <b>短期</b>       |                      |                      |
| 越南TMF责任有限公司     | 1,674,349,922        | 1,598,128,933        |
| 399家具股份公司       | 239,190,000          | -                    |
| 河内Bluesky责任有限公司 | 51,950,140           | 51,950,140           |
| 全球科技关联股份公司- GTC | -                    | 104,683,500          |
| Altiss高科技股份公司   | -                    | 372,025,000          |
| 其他对象            | 690,937,430          | 66,532,700           |
| 合计              | <b>2,656,427,492</b> | <b>2,193,320,273</b> |

## 中期财务报告附注(续)

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

### 5. 各应收款

|                 | 2022/06/30<br>越盾      | 2022/01/01<br>越盾      |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 证券公司提供的服务应收款    | 276,437,479           | 138,985,214           |
| 其他应收款           | 51,164,841,123        | 50,533,866,837        |
| 清化长施股份公司(1)     | 19,000,000,000        | 19,000,000,000        |
| 清化长施股份公司预收利息(2) | 12,218,208,333        | 12,218,208,333        |
| 保证金预收利息         | 5,078,825,633         | 6,463,475,000         |
| 活期存款利息收益        | 9,617,780,822         | 7,551,479,452         |
| 向个人应收款          | 3,385,869,142         | 3,385,869,142         |
| 其他应收款           | 1,864,157,193         | 1,914,834,910         |
| <b>合计</b>       | <b>51,441,278,602</b> | <b>50,672,852,051</b> |

(1): 清化长施股份公司的其他应收款

(公司从投资款分类)由公司根据清化市民事案件执行局分局长于2020年06月17日第103/QĐ-CCTHADS号按要实施案件决定和2020年08月21日第63/QĐ-CCTHADS号决定关于未有足够的条件对清化长施股份公司实施案件

(2): 是与清化长施股份公司签署2012年02月15日第01-02/2012/HD-HTKD号“Ami Tower公寓”项目营业合作合同、2013年07月15日附录01和2013年12月16日附录02下的固定利润。公司按公司董事会2019/12/17各投资款评估董事会会议记录和2019/12/31的25/2019/NQ-HDQT-IVS号决议书对于上述应付账款计提坏账准备资金

### 6. 各投资款项

|                        | 2022/06/30<br>越盾      |                       | 2022/01/01<br>越盾       |                       |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
|                        | 原价                    | 公允价值                  | 原价                     | 公允价值                  |
| <b>持有到期日投资款</b>        |                       |                       |                        |                       |
| 在BIDV-河城分行的13-15个月活期存款 | 60,000,000,000        | 60,000,000,000        | 85,000,000,000         | 85,000,000,000        |
| <b>投入到联营公司的投资款</b>     |                       |                       |                        |                       |
| 北方投资建设及贸易电力股份公司(*)     | 17,000,000,000        | -                     | 17,000,000,000         | -                     |
| <b>合计</b>              | <b>77,000,000,000</b> | <b>60,000,000,000</b> | <b>102,000,000,000</b> | <b>85,000,000,000</b> |

(\*):

投入北部电力投资建设与贸易股份公司的投资款经公司根据公司董事会于2020年12月28日第08/2020/BB-HDQT.IVS号董事会会议记录和2020年12月28日第13/2020/QĐ-HDQT-IVS号决议计提长期金融资产跌价准备, 其价值为170亿越盾。

中期财务报告附注 (续)

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

| 7. 预付费用         | 2022/06/30           | 2022/01/01           |
|-----------------|----------------------|----------------------|
|                 | 越盾                   | 越盾                   |
| <b>a) 短期</b>    | <b>2,108,904,496</b> | <b>1,508,239,278</b> |
| 已出货等待分配的工具、用具费用 | 40,578,419           | 80,787,064           |
| 证券交易软件维护        | 866,250,000          | 349,416,666          |
| 办公室租赁费用         | 406,578,595          | 360,664,313          |
| 其他费用            | 795,497,482          | 717,371,235          |
| <b>b) 长期</b>    | <b>350,573,997</b>   | <b>294,816,242</b>   |
| 已出货等待分配的工具、用具费用 | 300,407,212          | 225,709,462          |
| 网络费、终端设备费       | -                    | 9,899,998            |
| 其他费用            | 50,166,785           | 59,206,782           |
| <b>合计</b>       | <b>2,459,478,493</b> | <b>1,803,055,520</b> |

| 8. 缴纳结算支援基金的款项 | 2022/06/30           | 2022/01/01           |
|----------------|----------------------|----------------------|
|                | 越盾                   | 越盾                   |
| 当初缴纳款项         | 120,000,000          | 120,000,000          |
| 补充缴纳款项         | 6,365,717,692        | 4,286,775,209        |
| 年中分摊的利息        | 3,220,036,994        | 3,220,036,994        |
| <b>合计</b>      | <b>9,705,754,686</b> | <b>7,626,812,203</b> |

9. 有形固定资产增加、减少情况

单位：越盾

| 指标            | 机器、设备          | 运输设施          | 其他固定资产      | 合计             |
|---------------|----------------|---------------|-------------|----------------|
| <b>原价</b>     |                |               |             |                |
| 2022年01月01日余额 | 14,180,753,912 | 1,062,420,000 | 136,307,600 | 15,379,481,512 |
| 本期购买          | 300,630,490    | -             | 350,452,426 | 651,082,916    |
| 2022年06月30日余额 | 14,481,384,402 | 1,062,420,000 | 486,760,026 | 16,030,564,428 |
| <b>累计损耗价值</b> |                |               |             |                |
| 2022年01月01日余额 | 8,913,317,562  | 1,062,420,000 | 38,905,561  | 10,014,643,123 |
| 本期折旧          | 547,050,281    | -             | 23,739,876  | 570,790,157    |
| 2022年06月30日余额 | 9,460,367,843  | 1,062,420,000 | 62,645,437  | 10,585,433,280 |
| <b>残余价值</b>   |                |               |             |                |
| 于2022年01月01日  | 5,267,436,350  | -             | 97,402,039  | 5,364,838,389  |
| 于2022年06月30日  | 5,021,016,559  | -             | 424,114,589 | 5,445,131,148  |

有形固定资产原价年底已完成折旧仍继续使用：8.350.623.252 越盾。

中期财务报告附注(续)

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

10. 无形固定资产增加、减少情况

单位：越盾

| 指标            | 软件             | 合计             |
|---------------|----------------|----------------|
| <b>原价</b>     |                |                |
| 2022年01月01日余额 | 35,585,357,000 | 35,585,357,000 |
| 本年购买          | 744,050,000    | 744,050,000    |
| 2022年06月30日余额 | 36,329,407,000 | 36,329,407,000 |
| <b>累计损耗价值</b> |                |                |
| 2022年01月01日余额 | 29,794,009,074 | 29,794,009,074 |
| 本期拆旧          | 528,828,078    | 528,828,078    |
| 2022年06月30日余额 | 30,322,837,152 | 30,322,837,152 |
| <b>残余价值</b>   |                |                |
| 于2022年01月01日  | 5,791,347,926  | 5,791,347,926  |
| 于2022年06月30日  | 6,006,569,848  | 6,006,569,848  |

无形固定资产原价年底已完成折旧仍继续使用:: 28.437.300.000 越盾



中期财务报告附注（续）

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

11. 坏账应收准备

单位：越盾

| 序号 | 需要计提准备的坏账种类   | 坏账应收价值         | 参照 | 2022/06/30     |       |       |                | 2022/01/01     |
|----|---------------|----------------|----|----------------|-------|-------|----------------|----------------|
|    |               |                |    | 期初数            | 当期计提数 | 当期还原数 | 期末数            |                |
| 1  | TK 1352       | 62,710,405     |    | 62,710,405     | -     | -     | 62,710,405     | 62,710,405     |
|    | 投资者的其他应收款     | 62,710,405     |    | 62,710,405     | -     | -     | 62,710,405     | 62,710,405     |
| 2  | TK 331 - 借方   | 66,532,700     |    | 66,532,700     | -     | -     | 66,532,700     | 66,532,700     |
|    | 保萃责任有限公司      | 16,311,700     |    | 16,311,700     | -     | -     | 16,311,700     | 16,311,700     |
|    | 乐红贸易公司        | 12,420,000     |    | 12,420,000     | -     | -     | 12,420,000     | 12,420,000     |
|    | SIC股份公司       | 2,970,000      |    | 2,970,000      | -     | -     | 2,970,000      | 2,970,000      |
|    | 建筑及事件股份公司     | 16,436,800     |    | 16,436,800     | -     | -     | 16,436,800     | 16,436,800     |
|    | 诚发贸易及服务责任有限公司 | 18,394,200     |    | 18,394,200     | -     | -     | 18,394,200     | 18,394,200     |
| 3  | TK 1311       | 729,676,000    |    | 729,676,000    | -     | -     | 729,676,000    | 729,676,000    |
|    | 全球黄金股份公司      | 167,676,000    |    | 167,676,000    | -     | -     | 167,676,000    | 167,676,000    |
|    | 黄金世界咨询与投资股份公司 | 462,000,000    |    | 462,000,000    | -     | -     | 462,000,000    | 462,000,000    |
|    | 北方贸易及服务有限责任公司 | 100,000,000    |    | 100,000,000    | -     | -     | 100,000,000    | 100,000,000    |
| 4  | TK 1388 (*)   | 38,776,186,362 |    | 38,776,186,362 | -     | -     | 38,776,186,362 | 38,776,186,362 |
| 合计 |               | 39,635,105,467 |    | 39,635,105,467 | -     | -     | 39,635,105,467 | 39,635,105,467 |

(\*): 自2019年12月31日起公司对清化长施股份公司的应收利息计提各应收款价值跌价准备

(此款公司确认为财政收入并根据与该公司签署的投资合作合同所收取的固定利润条款确定往年营业结果，金额为12.218.208.333越盾。准备款的计提根据公司董事会于2019年12月17日各投资款评估委员会会议记录和于2019年12月31日第25/2019/NQ-HDQT-IVS 号决议执行。

- 公司根据清化市民事案件执行局分局长于2020年06月17日第103/QĐ-CCTHADS 号按要求实施案件决定和2020年08月21日第63/QĐ-CCTHADS 号决定关于未有足够的条件对清化长施股份公司实施案件，对清化长施股份公司已计提的准备款重新分类从"长期金融资产跌价准备"成"应收款价值跌价准备"

中期财务报告附注(续)

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

12. 证券公司的上市/注册交易的金融资产

|              | 2022/06/30 | 2022/01/01 |
|--------------|------------|------------|
| 金融资产         | 越盾         | 越盾         |
| 1. 自由转让的金融资产 | 3,640,000  | 3,620,000  |

13. 未在证券公司VSD托管的金融资产

|             | 2022/06/30     | 2022/01/01     |
|-------------|----------------|----------------|
| 金融资产        | 越盾             | 越盾             |
| 1. 未上市的金融资产 | 33,825,400,000 | 33,825,400,000 |

14. 投资者的上市/注册交易金融资产

|                | 2022/06/30        | 2022/01/01        |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 金融资产           | 越盾                | 越盾                |
| 1. 自由转让的金融资产   | 2,071,931,180,000 | 2,221,555,370,000 |
| 2. 限制转让的金融资产   | 200,000,000       | 16,800,000        |
| 3. 被冻结、扣押的金融资产 | 4,921,150,000     | 5,451,150,000     |
| 4. 待付款的金融资产    | 21,615,000,000    | 16,493,000,000    |

15. 投资者已存放于VSD，未交易的金融资产

|                               | 2022/06/30     | 2022/01/01     |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 金融资产                          | 越盾             | 越盾             |
| 1. 已经在VSD托管并且未交易，未被冻结、扣押的金融资产 | 57,383,200,000 | 57,385,230,000 |

16. 投资者存款

|                               | 2022/06/30      | 2022/01/01      |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
|                               | 越盾              | 越盾              |
| 1. 投资者有关按照证券公司管理的方式的证券交易存款    | 180,808,278,636 | 332,925,720,949 |
| 1.1 国内投资者有关按照证券公司管理的方式的证券交易存款 | 178,748,111,207 | 332,841,640,562 |
| 1.2 国外投资者有关按照证券公司管理的方式的证券交易存款 | 2,060,167,429   | 84,080,387      |
| 合计                            | 180,808,278,636 | 332,925,720,949 |

中期财务报告附注（续）

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

17. 借款

|                          | 2022/01/01             |                        | 本期                     |                        | 2022/06/30 |          |
|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------|----------|
|                          | 价值                     | 可偿债数                   | 增加                     | 减少                     | 价值         | 可偿债数     |
| <b>短期借款</b>              |                        |                        |                        |                        |            |          |
| 越南投资与发展股份商业银行-<br>二征夫人分行 | 115,010,000,000        | 115,010,000,000        | 355,772,388,116        | 470,782,388,116        | -          | -        |
| <b>合计</b>                | <b>115,010,000,000</b> | <b>115,010,000,000</b> | <b>355,772,388,116</b> | <b>470,782,388,116</b> | <b>-</b>   | <b>-</b> |

中期财务报告附注(续)

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

18. 税金和应向政府缴纳的款项

|       | 2022/06/30<br>越盾     | 2022/01/01<br>越盾     |
|-------|----------------------|----------------------|
| 出项增值税 | 16,545,454           | 4,090,909            |
| 企业所得税 | 1,673,557,350        | 1,187,961,853        |
| 个人所得税 | 1,296,302,007        | 3,763,612,450        |
| 承包商税  | -                    | 153,543,012          |
| 合计    | <b>2,986,404,811</b> | <b>5,109,208,224</b> |

19. 应付费用

|       | 2022/06/30<br>越盾   | 2022/01/01<br>越盾     |
|-------|--------------------|----------------------|
| 经常性费用 | 724,187,895        | 1,150,913,692        |
| 奖金费用  | -                  | 4,000,000,000        |
| 电信费用  | 58,732,167         | 63,445,226           |
| 合计    | <b>782,920,062</b> | <b>5,214,358,918</b> |

20. 应付货款

|                      | 2022/06/30<br>越盾     | 2022/01/01<br>越盾     |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| Stoxplus金融股份公司       | 29,040,000           | 29,040,000           |
| 胡锦涛                  | 15,609,890           | 20,545,211           |
| 吴金青                  | 14,720,985           | 37,823,162           |
| 越南TMF责任有限公司          | 62,020,577           | 60,027,924           |
| 刘名蓝                  | 4,163,530            | 151,305,701          |
| 武氏莲                  | 16,734,980           | 89,126,290           |
| 越南投资与发展股份商业银行-二征夫人分行 | -                    | 136,633,890          |
| 阮氏兰海                 | 984,443,761          | 1,303,041,668        |
| 段世强                  | 8,110,572            | 23,908,622           |
| 阮青玄                  | 36,974,972           | 21,261,899           |
| 阮氏香草                 | -                    | 62,760,616           |
| 阮氏青水                 | 6,219,352            | 13,893,281           |
| 陶氏兰                  | 44,154,633           | 68,988,440           |
| 其他对象                 | 143,794,722          | 578,884,414          |
| 合计                   | <b>1,365,987,974</b> | <b>2,597,241,118</b> |

21. 其他应付、应缴费用

|                  | 2022/06/30<br>越盾     | 2022/01/01<br>越盾     |
|------------------|----------------------|----------------------|
| <b>其他应付、应缴款项</b> |                      |                      |
| 股利应付款            | 739,310,000          | 764,310,000          |
| 董事会和监事会应付报酬      | 815,973,723          | 780,279,278          |
| 其他应付款            | 80,650,346           | 80,650,346           |
| 合计               | <b>1,635,934,069</b> | <b>1,625,239,624</b> |

中期财务报告附注(续)

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

22. 应付投资者款项

|                         | 2022/06/30             | 2022/01/01             |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
|                         | 越南盾                    | 越南盾                    |
| 应付投资者款项 -               | 180,808,278,636        | 332,925,720,949        |
| 有关按照证券公司管理的方式的证券交易存款的存款 |                        |                        |
| - 国内投资者                 | 178,748,111,207        | 332,841,640,562        |
| - 国外投资者                 | 2,060,167,429          | 84,080,387             |
| 合计                      | <u>180,808,278,636</u> | <u>332,925,720,949</u> |

23. 未分配利润

|           | 2022/06/30           | 2022/01/01              |
|-----------|----------------------|-------------------------|
|           | 越南盾                  | 越南盾                     |
| 已实现未分配的利润 | 2,752,385,174        | (12,715,082,732)        |
| 未实现的利润    | (367,656)            | (408,206)               |
| 合计        | <u>2,752,017,518</u> | <u>(12,715,490,938)</u> |

24. 流通股

|           | 2022/06/30        | 2022/01/01        |
|-----------|-------------------|-------------------|
|           | 股票                | 股票                |
| 小于等于一年的股票 | 69,350,000        | 69,350,000        |
| 合计        | <u>69,350,000</u> | <u>69,350,000</u> |

中期财务报告附注（续）

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

VII. 中期损益表说明

1. 收入

1.1 重估金融资产产生的差异

单位：越盾

| 序号 | 金融资产清单    | 按会计账簿购买的价值 | 市场价值或公允价值 | 本期重新评估的差异<br>(于2022/06/30) | 前期重新评估的差异<br>(于2021/12/31) | 本期会计账簿调整差异 |
|----|-----------|------------|-----------|----------------------------|----------------------------|------------|
| A  | B         | 1          | 2         | 3=2-1                      | 4                          | 5=3-4      |
| I  | FVTPL金融资产 |            |           |                            |                            |            |
|    | 上市金融资产    | 8,082,406  | 7,714,750 | (367,656)                  | (408,206)                  | 40,550     |
|    | TPB       | 127,580    | 244,350   | 116,770                    | 118,720                    | (1,950)    |
|    | TMP       | 164,500    | 436,000   | 271,500                    | 247,500                    | 24,000     |
|    | SVC       | 97,200     | 410,800   | 313,600                    | 219,600                    | 94,000     |
|    | 其他金融资产    | 7,693,126  | 6,623,600 | (1,069,526)                | (994,026)                  | (75,500)   |
|    | 合计        | 8,082,406  | 7,714,750 | (367,656)                  | (408,206)                  | 40,550     |

1.2 从FVTPL, 贷款, HTM, AFS取得的股息、利息

其他营业收入

自2022/01/01  
至2022/06/30

自2021/01/01  
至2021/06/30

VND

VND

从FVTPL金融资产

98,850

137,140

从贷款

19,704,059,385

17,759,632,476

合计

19,704,158,235

17,759,769,616

中期财务报告附注(续)

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

2. 财政活动收入

|        | 自2022/01/01<br>至2022/06/30 | 自2021/01/01<br>至2021/06/30 |
|--------|----------------------------|----------------------------|
|        | 越盾                         | 越盾                         |
| 活期存款利息 | 6,724,571,934              | 6,119,206,516              |
| 合计     | <u>6,724,571,934</u>       | <u>6,119,206,516</u>       |

3. 财政费用

|        | 自2022/01/01<br>至2022/06/30 | 自2021/01/01<br>至2021/06/30 |
|--------|----------------------------|----------------------------|
|        | 越盾                         | 越盾                         |
| 借款利息费用 | 472,734,076                | 315,360,361                |
| 合计     | <u>472,734,076</u>         | <u>315,360,361</u>         |

4. 服务供应活动费用

|          | 自2022/01/01<br>至2022/06/30 | 自2021/01/01<br>至2021/06/30 |
|----------|----------------------------|----------------------------|
|          | 越盾                         | 越盾                         |
| 证券中介业务费用 | 15,130,855,993             | 9,715,403,773              |
| 证券托管业务费用 | 420,000,000                | 380,000,000                |
| 财政咨询活动费用 | 1,275,723,077              | -                          |
| 合计       | <u>16,826,579,070</u>      | <u>10,095,403,773</u>      |

5. 证券公司管理费用

|           | 自2022/01/01<br>至2022/06/30 | 自2021/01/01<br>至2021/06/30 |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
|           | 越盾                         | 越盾                         |
| 管理人员费用    | 5,754,513,254              | 4,123,706,216              |
| 办公用品费用    | 18,876,900                 | 23,524,750                 |
| 工具、用具费用   | 167,319,573                | 173,277,867                |
| 固定资产折旧费用  | 1,053,822,960              | 1,016,778,388              |
| 税费、费用、手续费 | 96,519,610                 | 75,436,539                 |
| 外购服务费用    | 5,050,428,871              | 3,624,643,319              |
| 其他费用      | 600,952,060                | 306,662,760                |
| 合计        | <u>12,742,433,228</u>      | <u>9,344,029,839</u>       |

6. 其他收入

|      | 自2022/01/01<br>至2022/06/30 | 自2021/01/01<br>至2021/06/30 |
|------|----------------------------|----------------------------|
|      | 越盾                         | 越盾                         |
| 其他收入 | -                          | 3,690,909                  |
| 合计   | <u>-</u>                   | <u>3,690,909</u>           |

## 中期财务报告附注(续)

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

### 7. 企业所得税税费

|                            | 自2022/01/01<br>至2022/06/30<br>越盾 | 自2021/01/01<br>至2021/06/30<br>越盾 |
|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 现行证券公司所得税费用                |                                  |                                  |
| 总发生收入,其中:                  | 49,436,532,585                   | 39,591,763,803                   |
| 企业所得额                      | 49,435,472,385                   | 39,590,764,833                   |
| 企业非所得额:                    | 1,060,200                        | 998,970                          |
| 包括:                        |                                  |                                  |
| 股息                         | 98,850                           | 137,140                          |
| 评估增加FVTPL的差异               | 961,350                          | 861,830                          |
| 总发生费用,其中                   | 30,042,667,174                   | 19,755,039,403                   |
| 企业所得税费用                    | 29,823,084,915                   | 18,710,355,497                   |
| 计算企业所得税时不可扣除的费用:           | 219,582,259                      | 1,044,683,906                    |
| 包括:                        |                                  |                                  |
| 不收报酬下调                     | -                                | (27,500,000)                     |
| 2021年03月31日后支付的2020年薪资、奖金  | -                                | 1,050,861,907                    |
| 不直接执行的董事会费用和其他费用           | 219,582,259                      | 21,321,999                       |
| 企业所得税所得额                   | 19,612,387,470                   | 20,880,409,336                   |
| 往年亏损                       | -                                | (20,880,409,336)                 |
| 企业所得税计税利润                  | 19,612,387,470                   | -                                |
| 现行企业所得税率                   | 20%                              | 20%                              |
| 按现行年应税收入计算的企业所得税费用         | 3,922,477,494                    | -                                |
| 将上年证券公司所得税费用调入本年现行所得税费用(*) | 3,879,461                        | -                                |
| 现行证券公司的所得税总费用              | <b>3,926,356,955</b>             | -                                |

### VIII. 其他信息

#### 1. 会计期间结束后发生的事件

公司总经理部肯定,按照总经理部的认定,在重大方面,除了上述事件,在会计账簿关闭日后没有发生任何异常情况而影响到公司的财务和运营情况并需要在运营期限自2022年01月01日至2022年06月30日的财务报告上调整或列报。

#### 2. 与关联方的业务

##### 董事会和管理层成员的收入

|             | 自2022/01/01<br>至2022/06/30<br>越盾 | 自2021/01/01<br>至2021/06/30<br>越盾 |
|-------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 公司管理层的薪资和奖金 | 1,599,036,037                    | 1,086,924,582                    |
| 董事会和监事会的报酬  | 217,226,702                      | 53,583,330                       |
| 合计          | <b>1,816,262,739</b>             | <b>1,140,507,912</b>             |



中期财务报告附注 (续)

(这些附注是中期财务报告组成部分并与其一起查阅)

3. 比较信息

数据来自公司编制营业期限自2021年01月01日至2021年06月30日财务报告和财务年度于2021年12月31日结束的财务报告，经越南审计和身价责任有限公司查核和审计

河内，2022年08月01日

国泰君安证券（越南）股份公司

制表者

会计长

总经理



阮氏兰



阮氏红



黄英

